

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 №617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

26 сентября 2014 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 № 617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог», утвержденным Решением Городской Думы от 30.09.2013 № 590.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2014 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 105 805,0 тыс. рублей: с 5 793 762,8 тыс. рублей до 5 899 567,8 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 105 805,0 тыс. рублей: с 5 990 146,0 тыс. рублей до 6 095 951,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 196 383,2 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга 2 282 239,0 тыс. рублей также остается без изменений;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2015 года в сумме 732 440,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 108 440,0 тыс. рублей - остаются без изменений.

Показатели бюджета на 2014 год приведены ниже в таблице № 1.

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы	5 793 762,8	5 899 567,8
Расходы	5 990 146,0	6 095 951,0
Дефицит (-)	- 196 383,2	- 196 383,2
Профицит (+)		

2. В Приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2014 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в целом остается без изменений. На 20 000,0 тыс. рублей увеличиваются средства, предусмотренные на получение кредитов (с 774 000,0 тыс. рублей до 794 000,0 тыс. рублей) и на погашение кредитов (с 652 000,0 тыс. рублей до 672 000,0 тыс. рублей), также вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. Приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» дополнено строкой «907 2 02 02051 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на реализацию

федеральных целевых программ» - по главному администратору доходов «Управление образования города Таганрога».

Кроме того, в проекте Решения увеличивается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2014 году, на 536,2 тыс. рублей: с 21 148,4 тыс. рублей до 21 684,6 тыс. рублей.

4. Изменение структуры доходов бюджета на 2014 год приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2014 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	2 282 239,0	2 282 239,0	-
2. Безвозмездные поступления	3 511 523,8	3 617 328,8	+ 105 805,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ</i>	0	6 279,0	+ 6 279,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	29 724,3	55 894,3	+ 26 170,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	332 594,7	332 810,0	+ 215,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	223 779,7	280 525,5	+ 56 745,8
<i>Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву</i>	2 131,7	924,4	- 1 207,3
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения</i>	0	7 987,0	+ 7 987,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	191 847,4	201 462,6	+ 9 615,2
ИТОГО:	5 793 762,8	5 899 567,8	+ 105 805,0

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 16.12.2013 №75-ЗС "Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов" (в ред. от 03.09.2014 №220-ЗС) вносятся следующие изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

- 1 207,3 тыс. рублей – субвенция на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 04.09.2014 № 106);

+ 6 279,0 тыс. рублей – субсидия на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы из средств федерального бюджета (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 09.09.2014 № 21);

+ 215,3 тыс. рублей – субсидия на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы из средств областного бюджета (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 09.09.2014 № 22);

+ 56 745,8 тыс. рублей - субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 04.09.2014 № 54);

+ 26 170,0 тыс. рублей – субсидия на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности (на строительство детского сада по адресу ул. Шило, 259/2) (уведомление Министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 04.08.2014 № 33).

Также вносятся изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

+ 4 887,2 тыс. рублей - межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения, в соответствии с Постановлением Правительства Ростовской области от 27.08.2014 № 595, Соглашением от 01.09.2014 № 1188 (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 04.09.2014 № 1686);

+ 3 099,8 тыс. рублей – межбюджетные трансферты в соответствии с Постановлением Правительства Ростовской области от 04.07.2014 № 487, Распоряжением Правительства Российской Федерации от 21.06.2014 № 1109-р (уведомление Департамента по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области от 15.09.2014 № 25);

в соответствии с Распоряжением Правительства Ростовской области от 15.08.2014 № 369 «О выделении средств Министерству здравоохранения Ростовской области»:

+ 2 284,7 тыс. рублей - межбюджетные трансферты за счет средств Резервного фонда Правительства Ростовской области для МБУЗ «Родильный дом», МБУЗ «Детская городская больница», МБУЗ «ГБСМП» для компенсации фактически произведенных затрат по оказанию экстренной и неотложной медицинской помощи гражданам Украины, вынужденно покинувшим территория Украины и находящихся на территории Ростовской области (уведомление Министерства здравоохранения Ростовской области от 22.08.2014 № 241);

в соответствии с Распоряжением Правительства Ростовской области от 08.08.2014 № 366 «О выделении средств»:

+ 2 443,5 тыс. рублей – межбюджетные трансферты за счет средств Резервного фонда Правительства Ростовской области на оснащение 135 мест в МАДОУ «Детский сад №11 «Светлячок» (уведомления Министерства культуры Ростовской области от 02.07.2014 № 405, от 30.07.2014 № 420);

в соответствии с Распоряжением Правительства Ростовской области от 15.08.2014 № 371 «О выделении средств»:

+4 887,0 тыс. рублей - межбюджетные трансферты за счет средств Резервного фонда Правительства Ростовской области для оснащения 190 мест по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу пер. 1-й Новый, 16-д, 80 мест по объекту «Детское дошкольное образовательное учреждение на 80 мест, расположенное по адресу ул. Чучева, 48-а».

5. В расходной части бюджета города предлагается уменьшить плановые ассигнования по следующим направлениям:

- 20 000,0 тыс. рублей – средства, предусмотренные на разработку схемы водоснабжения и водоотведения, в связи с признанием Арбитражным судом Ростовской области недействительной процедуры размещения заказа;

- 18 000,0 тыс. рублей – средства, предусмотренные в бюджете на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал», в связи с исполнением обязательств перед банком самим предприятием.

Вышеуказанные средства перераспределяются в проекте Решения следующим образом:

+ 3 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований Резервного фонда Администрации города Таганрога;

+ 2 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение продуктов питания

для детских садов;

+ 13 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение детского сада по адресу ул. Чехова, 353-5;

+ 18 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на капитальный ремонт главного корпуса МБУЗ «Родильный дом»;

+ 1 500,0 – увеличение ассигнований на поддержку городской футбольной команды (ФК Таганрог).

В связи с перераспределением средств Областного бюджета ассигнования в сумме 17 801,7 тыс. рублей перераспределены с раздела «Социальная политика» на раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» для приобретения жилых помещений по переселению граждан из аварийного жилья.

Кроме того, в проекте Решения отражены следующие изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей средств бюджета города:

- 70,9 тыс. рублей перераспределены с расходов на оплату услуг по изготовлению и согласованию технической документации, технической инвентаризации на разработку ПСД на строительство локальных очистных сооружений по адресу пл. Авиаторов, 1-л (главный распорядитель - УКС г. Таганрога);

- 11,3 тыс. рублей перераспределены с расходов на капитальный ремонт здания МАОУ ДОД «ТДХШ им. С.И. Блонской» на мероприятия по организации и проведению фестивалей, конкурсов и т. п. (главный распорядитель - Управление культуры г. Таганрога).

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета на 2014 год приведены в Приложении № 4 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2014 год» (Таблица № 3 Заключения) и Приложении № 6 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на 2014 год» (Таблица № 4 Заключения).

Таблица № 3

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	тыс. рублей
				Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	373 872,9	376 150,4	+ 2 277,5
Национальная оборона	02	320,0	320,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	47 897,9	55 884,9	+ 7 987,0
Национальная экономика	04	217 295,5	217 295,5	0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	754 583,5	734 496,0	- 20 087,5
Охрана окружающей среды	06	502,0	502,0	0
Образование	07	2 388 439,3	2 443 993,8	+ 55 554,5
Культура, кинематография	08	232 223,2	232 234,5	+ 11,3
Здравоохранение	09	193 392,8	213 702,8	+ 20 310,0
Социальная политика	10	1 668 025,4	1 706 257,6	+ 38 232,2
Физическая культура и спорт	11	56 643,5	58 163,5	+ 1 520,0
Средства массовой информации	12	2 000,0	2 000,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	54 950,0	54 950,0	0
ВСЕГО		5 990 146,0	6 095 951,0	+ 105 805,0

Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в Таблице № 4:

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	23 955,8	23 955,8	0
Администрация города Таганрога	902	698 036,1	690 024,5	- 8 011,6
Финансовое управление г. Таганрога	904	115 001,6	115 255,3	+253,7
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	192 141,3	194 451,4	+ 2 310,1
Управление культуры г. Таганрога	906	308 939,6	308 939,5	- 0,1
Управление образования г. Таганрога	907	1 982 069,2	2 011 465,0	+ 29 395,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	763 585,6	743 625,6	- 19 960,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	344 424,5	388 594,5	+ 44 170,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 392 475,3	1 448 509,2	+ 56 033,9
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	50 732,7	50 825,9	+ 93,2
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	106 712,7	108 232,7	+1 520,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	12 071,6	12 071,6	0
ВСЕГО		5 990 146,0	6 095 951,0	+ 105 805,0

6. В соответствии с Приложением № 6 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2014 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение финансирования муниципальных программ города Таганрога в 2014 году представлено в Таблице № 5.

Таблица № 5

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	189 468,3	208 247,1	+ 18 778,8
2	«Развитие образования»	2 259 437,3	2 308 508,8	+ 49 071,5
3	«Молодежь Таганрога»	5 059,3	5 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 389 932,4	1 445 966,3	+ 56 033,9
5	«Доступная среда»	8 119,1	14 613,4	+ 6 494,3

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	314 175,5	314 175,5	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	467 353,8	467 970,7	+ 616,9
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	55 452,5	55 545,7	+ 93,2
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 235,3	3 235,3	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	45 262,6	45 262,6	0
11	«Развитие культуры»	318 362,6	318 362,5	- 0,1
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	42 930,9	42 930,9	0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	106 658,4	108 178,4	+ 1 520,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	15 806,8	15 806,8	0
15	«Информационное общество»	48 353,6	48 353,6	0
16	«Развитие транспортной системы»	238 759,1	238 759,1	0
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	54 296,0	33 889,5	- 20 406,5
18	«Муниципальная политика»	1 327,3	1 327,3	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	5 082,8	5 082,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 587,5	32 587,5	0
	ИТОГО по программам:	5 601 661,1	5 713 863,1	+ 112 202,0
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 516,5	2 516,5	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	165 419,5	165 419,5	0
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	23 955,8	23 955,8	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	196 593,1	190 196,1	- 6 397,0
	ИТОГО по непрограммным расходам:	388 484,9	382 087,9	- 6 397,0
	ВСЕГО:	5 990 146,0	6 095 951,0	+ 105 805,0

7. В Приложении № 8 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2014 год» увеличены ассигнования за счет средств местного бюджета на 13 500,0 тыс. рублей на приобретения объектов недвижимости муниципальной собственности для расширения сети дошкольных образовательных учреждений.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 № 617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев